

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
الكويت
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة	
1	تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5-4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9-8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
28-10	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الإستشارات المالية الدولية (شركه مساهمه كويتييه عامه) والشركات التابعة لها كما في 30 يونيو 2014 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2). ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقبل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم (25) لعام 2012 أو لأحكام عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو على مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014.

نبين ايضا أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم (7) لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 على وجه يؤثر ماديا في نشاط الشركة او نتائج أعمالها

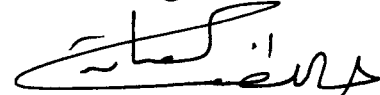


علي عبد الرحمن الحساوي

مراقب حسابات مرخص ففة (أ) رقم 30

Rödl الشرق الأوسط

برقان - محاسبون عالميون



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)

(مراقب مرخص رقم 94 ففة أ)

جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم

الكويت

21 أغسطس 2014

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ايضاحات
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
360,253	159,177	84,108	98,321	الإيرادات
573,964	107,132	358,224	53,988	إيرادات الفوائد وما شابهها
129,987	218,713	7,542	60,566	إيرادات أتعاب إدارة وعمولات
4,282,248	9,612,206	2,695,505	4,581,288	إيرادات توزيعات أرباح
(1,283,173)	(93,074)	(754,876)	(290,397)	صافي الدخل من عمليات الفندق والخدمات المتعلقة بها
12,938,184	-	12,876,430	-	صافي الخسائر من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(2,306,855)	849,257	(2,517,233)	400,823	أرباح بيع أصل، مصنف كمحفظ به للبيع ارباح / (خسائر) بيع عقارات قيد التطوير
(78,306)	-	(3,167)	-	خسائر بيع حصص في شركة زميلة
(1,563,298)	(664,914)	(1,514,345)	(145,412)	حصص من خسائر شركات زميلة وشركات محاصة
667,622	30,144	-	-	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
19,932,188	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(574,698)	129,661	(119,466)	20,742	ارباح / (خسائر) تحويل، عملة أجنبية
(3,038,223)	(432,625)	(123,348)	(187,293)	خسائر أخرى
30,039,893	9,915,677	10,989,374	4,592,626	مجموع الإيرادات
5,673,702	5,122,106	3,125,995	2,541,448	المصاريف والأعباء الأخرى
3,139,390	3,376,646	1,910,305	1,634,350	مصرفات الفوائد وما شابهها
6,924,933	7,406,952	2,587,768	4,355,273	تكاليف الموظفين والمصاريف المتعلقة بها
516,170	70,416	58,905	33,083	مصرفات تشغيل، أخرى
3,216,178	-	-	-	خسارة هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
764,883	-	-	-	خسارة هبوط في قيمة قرض، المساهمين
1,322,679	2,359,872	879,612	1,188,992	المنووح الى شركة زميلة
21,557,935	18,335,992	8,562,585	9,753,146	خسارة هبوط في قيمة مدينون وأصول أخرى
				استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
				مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
8,481,958	(8,420,315)	2,426,789	(5,160,520)	(الخسارة) / الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومخصص الزكاة والضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
(87,137)	27,311	(59,085)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلم،
(242,047)	74,642	(164,125)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(96,819)	29,857	(65,650)	-	مخصص الزكاة
(1,513,715)	(91,210)	(38,869)	8,799	ضرائب علم، شركات تابعة أجنبية
6,542,240	(8,379,715)	2,099,060	(5,151,721)	(خسارة) / ربح الفترة
				موزعة الى:
2,067,846	(5,574,861)	373,626	(3,681,976)	مالك، الشركة الأم
4,474,394	(2,804,854)	1,725,434	(1,469,745)	الحصص غير المسيطرة
6,542,240	(8,379,715)	2,099,060	(5,151,721)	(خسارة) / ربح الفترة
3.08	(8.29)	0.56	(5.47)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالك، الشركة الام (فلس)

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك
6,542,240	(8,379,715)	2,099,060	(5,151,721)
(خسارة) / ربح الفترة			
ايرادات شاملة أخرى : بنود سيتم إعادة تصنيفها الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لاحقة			
استثمارات متاحة للبيع :			
(968,730)	(2,024,654)	(859,038)	(1,473,216)
(1,990,120)	(38,953)	-	-
516,170	70,416	58,905	33,083
- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة			
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة البيع			
- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع نتيجة الهبوط في القيمة			
استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة :			
1,009,384	(1,480,393)	(277,224)	(611,069)
- حصة في (خسائر) / ايرادات شاملة أخرى من الشركات الزميلة وشركات المحاصة			
تحويل عملة اجنبية :			
(94,254)	154,932	(768,605)	(228,905)
فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية			
(1,527,550)	(3,318,652)	(1,845,962)	(2,280,107)
صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي سيتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع			
-	-	-	-
صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقا الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع			
5,014,690	(11,698,367)	253,098	(7,431,828)
مجموع (الخسائر) / الأرباح الشاملة للفترة			
مخصص كما يلي :			
540,296	(8,893,513)	(1,472,336)	(5,962,083)
4,474,394	(2,804,854)	1,725,434	(1,469,745)
5,014,690	(11,698,367)	253,098	(7,431,828)
مالكي الشركة الأم			
الحصص غير المسيطرة			

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الاصول
26,136,660	5,704,539	4,497,681	10	النقد وشبه النقد
2,771,922	3,562,854	1,180,744	11	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
16,339,061	18,499,996	17,930,385	12	مدينون وأرصدة مدينة اخرى
2,732,377	1,163,230	-		قروض مدينة
11,135,026	12,878,614	11,510,198	25	مستحق من أطراف ذات صلة
5,916,510	4,212,858	4,011,401	13	عقارات للمتاجرة
37,590,263	34,064,743	32,111,909	14	استثمارات متاحة للبيع
60,304,429	58,361,664	62,635,077	15	عقارات استثمارية
53,746,527	51,661,172	49,336,101	16	استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
48,672,199	48,665,305	48,662,513		الشهرة
131,654,591	152,715,382	148,951,757	17	عقارات قيد التطوير
12,995,584	335,065	387,117	18	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
118,809,133	124,544,941	122,995,415		ممتلكات وآلات ومعدات
528,804,282	516,370,363	504,210,298		إجمالي الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
80,539,244	76,880,802	74,640,017	19	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
24,235,237	23,369,522	21,909,939	25	مستحق إلى أطراف ذات صلة
9,943,636	-	-	25	قرض لأجل من طرف ذي صلة
181,131,839	165,261,762	166,220,243	20	قروض بنكية
124,838,605	123,996,415	126,951,294		دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
420,688,561	389,508,501	389,721,493		إجمالي الخصوم

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	حقوق الملكية
				حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
72,000,000	72,000,000	72,000,000		رأس المال
11,973,061	11,973,061	11,973,061		علاوة إصدار أسهم
(32,869,551)	(32,869,551)	(32,757,404)	21	أسهم خزينة
-	-	104,935		احتياطي أرباح أسهم خزينة
61,408,598	61,426,066	61,426,066		احتياطي قانوني واختياري
10,480,510	12,618,088	9,144,504		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(4,773,159)	(6,061,895)	(5,906,963)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(31,014,991)	(30,132,882)	(36,173,821)		حسابات متراكمة
87,204,468	88,952,887	79,810,378		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم
20,911,253	37,908,975	34,678,427		الحصص غير المسيطرة
108,115,721	126,861,862	114,488,805		اجمالي حقوق الملكية
528,804,282	516,370,363	504,210,298		مجموع الخصوم وحقوق الملكية
91,144,511	77,343,907	59,129,296		حسابات الأمانة

طلال جاسم البحر
نائب رئيس مجلس الإدارة

صالح صالح السلمي
رئيس مجلس الإدارة

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك.ع
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع

حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم

	الحصص غير المسيطرة د.ك	الجمع الفرعي د.ك	خسائر متراكمة د.ك	احتياطي تحويل عملة أجنبية د.ك	التغيرات المترابطة في القيمة العادلة د.ك	احتياطي قانوني واختياري د.ك	أسهم خزينة د.ك	علاوة اصدار اسهم د.ك	رأس المال د.ك	
الرصيد كما في 1 يناير 2013 (مدقق)	102,918,679	16,255,835	86,662,844	(33,084,165)	(4,678,905)	11,913,806	61,408,598	(32,869,551)	11,973,061	72,000,000
ربح الفترة	6,542,240	4,474,394	2,067,846	-	-	-	-	-	-	-
خسائر شاملة أخرى	(1,527,550)	-	(1,527,550)	(94,254)	(1,433,296)	-	-	-	-	-
مجموع (الخسائر) / الأرباح الشاملة للفترة	5,014,690	4,474,394	540,296	(94,254)	(1,433,296)	-	-	-	-	-
ربح الناتج من بيع جزء من أسهم شركة تابعة	1,328	-	1,328	-	-	-	-	-	-	-
التغير في الحصص غير المسيطرة	181,024	181,024	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	108,115,721	20,911,253	87,204,468	(31,014,991)	(4,773,159)	10,480,510	61,408,598	(32,869,551)	11,973,061	72,000,000

ان الايضاحات المبيته على الصفحات 10 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
2,067,846	(5,574,861)	أنشطة التشغيل
		(خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الام
		تعديلات:
(667,622)	(30,144)	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(19,932,188)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
2,306,855	(849,257)	(ارباح) / خسائر بيع عقارات قيد التطوير
(12,938,184)	-	ارباح بيع أصل مصنف كمحتفظ به للبيع
-	(20,105)	ارباح بيع عقار استثماري
516,170	70,416	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
3,216,178	-	هبوط في قيمة قرض المساهمين الممنوح الى شركة زميلة
764,883	-	هبوط في قيمة الذمم المدينة والأصول الأخرى
(129,987)	(218,713)	ايرادات توزيعات أرباح
(360,253)	(159,177)	ايرادات فوائد وما شابهها
5,673,702	5,122,106	مصرفات فوائد وما شابهها
273,530	1,213,518	مخصصات
1,322,679	2,359,872	استهلاك ممتلكات والآت ومعدات
78,306	-	خسائر بيع حصص في شركة زميلة
1,563,298	664,914	حصة من خسائر شركات زميلة وشركات محاصة
574,698	(129,661)	(ارباح) / خسائر تحويل عملة أجنبية
(15,670,089)	2,448,908	التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية:
3,227,447	2,382,110	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(159,056)	569,611	مدينون وارصدة مدينة اخرى
389,202	(120,718)	قروض مدينة
(7,990,749)	1,368,416	مستحق من أطراف ذات صلة
(450,249)	201,457	عقارات للمتاجرة
13,691,768	(2,170,355)	دائون وارصدة دائنة اخرى
6,153,795	(1,459,583)	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(11,359,525)	2,954,879	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
(12,167,456)	6,174,725	النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل
129,987	218,713	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
360,253	159,177	ايرادات فوائد وما شابهها مستلمة
(5,673,702)	(5,122,106)	مصرفات فوائد وما شابهها مدفوعة
(17,350,918)	1,430,509	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2013 (غير مدقق)	الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 (غير مدقق)	
د.ك	د.ك	
59,134	-	أنشطة الاستثمار
10,382	314	المحصل من بيع حصص في شركة زميلة
20,969,625	-	المحصل من بيع أسهم في شركة تابعة لمجموعة
(1,006,087)	1,660,158	المحصل من بيع اصل مصنف كمحتفظ به للبيع
15,338,495	(281,826)	صافي التغير على الإستثمار في شركات زميلة وشركات محاصة
(12,048,177)	(52,052)	صافي الحركة على عقارات قيد التطوير
3,844,177	(810,346)	صافي الإضافات على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
-	70,927	صافي التغير على ممتلكات وآلات ومعدات
(1,065,888)	641,401	المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(574,846)	(1,631,949)	صافي التغير على عقارات استثمارية
25,526,815	(403,373)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
4,806,279	17,428,501	قروض بنكية مستلمة
(5,046,586)	(15,715,725)	قروض مسددة
4,646,365	(3,696,943)	التغير في الحصص غير المسيطرة
-	(46,849)	شراء اسهم خزينة
-	263,931	المحصل من بيع اسهم خزينة
(460,278)	(466,909)	صافي الحركة على احتياطي تحويل عملة أجنبية
3,945,780	(2,233,994)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التمويل
12,121,677	(1,206,858)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
14,014,983	5,704,539	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
26,136,660	4,497,681	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 28 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة

1 . تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الاستشارات المالية الدولية ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") بتاريخ 31 يناير 1974 كشركة مساهمة كويتية، إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تزاوّل نشاطها وفق التشريعات الصادرة من بنك الكويت المركزي. يتمثل نشاط الشركة الأم بصفة رئيسية في تقديم خدمات الاستشارات المالية، والمتاجرة في الأوراق المالية المحلية والدولية، والاقتراض، والاقراض، وإصدار الضمانات، وإدارة صناديق الاستثمار والحفاظ الاستثمارية والتعامل بالعقود الآجلة. إن قانون الشركات الصادر بتاريخ 26 نوفمبر 2012 بالمرسوم بالقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات")، الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012، قام بالغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. كما تم لاحقاً بتاريخ 27 مارس 2013 تعديل قانون الشركات هذا بالقانون رقم 97 لسنة 2013. بتاريخ 29 سبتمبر 2013، أصدرت وزارة التجارة والصناعة قرار اللائحة التنفيذية لقانون الشركات تحت رقم 2013/425 وذلك وفق متطلبات القانون وعلى الشركات القائمة توفيق أوضاعها وفقاً لأحكام هذا القرار خلال سنة من تاريخ نشره. إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو: ص.ب 4694، الصفاة 13047، دولة الكويت. اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة لفترة الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 للإصدار بتاريخ 21 أغسطس 2014.

2 . أساس العرض

تم اعداد المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعمة للمجموعه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي" وتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقة بالمخصصات العامه للقروض المدينة . تتفق مخصصات القروض المدينة من جميع النواحي الماديه مع متطلبات بنك الكويت المركزي ، وفي هذا الشأن يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصص عام بنسبة 1% على كافة القروض المدينة التي لا تخضع لمخصص محدد . إن السياسات المحاسبية المستخدمه في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة مماثله لتلك المستخدمه في اعداد البيانات المالية المجمعمه السنويه المدققة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 بإستثناء ما يخص تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه. إن نتائج التشغيل لفترة الستة اشهر ليست بالضرورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 . للحصول على معلومات إضافية، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعمة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة بالدينار الكويتي (د.ك) وهي العملة الاساسية للشركة الام .

أسس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم والشركات التابعة لها (ايضاح 5) كل على حده وذلك بعد حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة بالكامل . تم استخدام سياسات محاسبية موحدة من قبل شركات المجموعة لتسجيل المعاملات المتشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة في تلك الشركات .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

3. التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة.

قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

المعيار أو التفسير	يفعل للفترات المالية التي تبدأ في
معيار المحاسبة الدولي رقم 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض - تعديلات	1 يناير 2014
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل	1 يناير 2014
المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27	1 يناير 2014
تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)	1 يناير 2014
التفسير 21 (IFRIC) الرسوم	1 يناير 2014

3.1.1 معيار المحاسبة الدولي 32 (IAS 32): الادوات المالية: العرض - تعديلات

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 32 باضافة توجيهات تطبيقية لمعالجة التناقضات في تطبيق معايير معيار المحاسبة الدولي رقم 32 لتسوية الاصول والخصوم المالية في المجالين التاليين:
معنى "لديها حالياً حق قانوني ملزم للتسوية"
ان بعض اجمالي انظمة التسوية قد تعتبر معادلة لصافي التسوية.
يتم تفعيل التعديلات وسيطلب تطبيقها بأثر رجعي. لا تتوقع الادارة تأثيراً جوهرياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة من هذه التعديلات.

3.1.2 معيار المحاسبة الدولي رقم 36 (IAS 36): انخفاض قيمة الاصول - معدل

تقوم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 36 بالحد من الظروف التي يطلب فيها الافصاح عن مبلغ الاصول او الوحدات المنتجة للنقد الممكن استرداده وكذلك توضيح الافصاحات المطلوبة وتقديم متطلبات واضحة للافصاح عن سعر الخصم المستخدم في تحديد انخفاض القيمة (او الانعكاسات) حيث يتم تحديد المبلغ الممكن استرداده (استناداً الى القيمة العادلة ناقصاً تكاليف الاستبعاد) وذلك باستخدام تقنية تقييم حالية. ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

3.1.3 المنشآت الاستثمارية - التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية ارقام 10 و 12 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27

تقوم التعديلات بتحديد عبارة "منشأة استثمارية" وتقديم توجيهات دعم ومطالبة المنشآت الاستثمارية بقياس الاستثمارات على شكل حصص مسيطرة في منشأة اخرى بالقيمة العادلة من خلال الارياح او الخسائر.
ان تطبيق التعديلات لم يكن لها الأثر الجوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.1 تابع / المعايير الجديدة والمعدلة من مجلس المعايير الدولية والمطبقة خلال الفترة.

3.1.4 تجديد المشتقات واستمرار محاسبة التحوط (التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39)

يوضح التعديل بأنه لا يوجد هناك حاجة لايقاف محاسبة التحوط اذا تم تجديد اداة تحوط مشتقة، شريطة الوفاء ببعض المعايير. يشير التجديد الى حدث حيث تتفق الاطراف الاصلية لاداة مشتقة على ان يقوم واحد او اكثر من اطراف المقاصة المقابلة باستبدال الطرف المقابل الاصلي ليصبح الطرف المقابل الجديد لكل طرف من الاطراف. ومن اجل تطبيق التعديلات واستمرار محاسبة التحوط، فان التجديد لطرف مقابل مركزي (CCP) يجب ان يحدث كنتيجة للقوانين او اللوائح او ادخال قوانين او لوائح. كما ان تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.1.5 التفسير 21 (IFRIC) الرسوم

يوضح التفسير رقم 21 ما يلي:

الحدث الملزم الذي يؤدي الى الالتزام هو النشاط الذي يؤدي الى دفع الرسوم كما هو محدد من قبل تشريع الحكومة. فاذا نشأ هذا النشاط في تاريخ محدد خلال فترة محاسبية، فانه يتم تحقق هذا الالتزام بكامله بذلك التاريخ. يتم تطبيق نفس مبادئ التحقق في البيانات المالية السنوية والمرحلية. تم تطبيق التفسير رقم 21 باثر رجعي وفقا لاحكامه الانتقالية لكن تبني التعديل لم يكن له اي تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3.2 المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

بتاريخ المصادقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تم اصدار بعض المعايير/ التعديلات والتفسيرات من قبل مجلس المعايير الدولية ولكن لم يتم تفعيلها بعد ولم يتم تطبيقها مبكرا من قبل المجموعة. تتوقع الادارة أن يتم تبني كافة التعديلات ضمن السياسات المحاسبية للمجموعة وللمرة الأولى خلال الفترة التي تبدأ في أو بعد تاريخ تفعيل المعيار الجديد أو التعديل أو التفسير. لم تقم الادارة بعد بتحديد اثر هذه المعايير والتعديلات والتفسيرات في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ان المعلومات عن المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة المتوقع أن يكون لها ارتباط بالبيانات المالية للمجموعة مبينة أدناه:

يفعل للفترات المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

يحدد فيما بعد
1 يناير 2016
1 يناير 2017
1 يناير 2016
1 يناير 2016
1 يوليو 2014
1 يوليو 2014

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الادوات المالية : التحقق والقياس
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14): الحسابات الرسمية المؤجلة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الايرادات من العقود والزبائن
محاسبة شراء حصة من نشاط المحاصة (تعديل معيار 11)
بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء (تعديل المعيار الدولي 16 و 38)
المعيار التحسينات السنوية على المعايير الدولية دورة 2010 - 2012
المعيار التحسينات السنوية على المعايير الدولية دورة 2011 - 2013

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.1 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9): الأدوات المالية

ينوي مجلس معايير المحاسبة الدولية IASB استبدال كامل معيار المحاسبة الدولي (IAS) رقم 39: الأدوات المالية - التحقق والقياس. إن المعيار البديل هو العيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) (IFRS 9) يتم إصداره على مراحل. حتى تاريخه، تم إصدار الفصول المتعلقة بالتحقق والتصنيف والقياس والاستبعاد المتعلقة بالأصول والخصوم المالية ومحاسبة التحوط. ولا تزال الفصول الأخرى المتعلقة بطرق انخفاض القيمة قيد التطوير. وسيتم تحديد التاريخ الفعلي للمعيار بالكامل بعد الانتهاء من نموذج انخفاض القيمة الجديد. بالإضافة إلى ذلك، في نوفمبر 2013، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة على نموذج تصنيف الأصول المالية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك لمعالجة أمور التطبيق. لم تقم الإدارة بتقييم أثر هذا التعديل الجديد على البيانات المالية المجمعة للمجموعة. لا تتوقع الإدارة تنفيذ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 حتى يتم الانتهاء منه ويمكن تقييم تأثيره الشامل.

3.2.2 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (14) الحسابات الرسمية المؤجلة

يسمح المعيار (14) للمنشأة التي تبنت تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة، الاستمرار في محاسبة، مع تغييرات محدودة، لارصد الحسابات الرسمية المؤجلة وفق ما تم تطبيقه بالسابق على اساس GAAP، سواء للتطبيق المبدئي للمعايير الدولية للتقارير المالية أو على البيانات المالية اللاحقة.

3.2.3 المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15): الإيرادات من العقود والزيائن

تم استبدال المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) مكان معيار المحاسبة الدولي رقم (11)، الإيرادات، وهو يعطي نموذج تحقق جديد يعتمد على مبدأ السيطرة وباستخدام خمسة خطوات يتم استخدامها على كافة عقود الزيائن. الخطوات الخمسة لهذا النموذج هي:

- تعريف العقد مع الزبون.
 - تعريف متطلبات التنفيذ عن العقد.
 - تحديد سعر المعاملة.
 - توزيع سعر المعاملة على متطلبات التنفيذ كما جاءت بالعقد.
 - تسجيل الإيرادات عند قيام المنشأة بتلبية متطلبات التنفيذ.
- كما يتضمن المعيار ارشادات هامة، مثل:
- العقود التي تتضمن توريد عدد اثنين أو أكثر من الخدمات أو البضاعة - وكيف يتم احتساب وتسجيل كل جزئية تم تنفيذها على حده وذلك ضمن الترتيبات التي تحتوي على عدة بنود، وكيف توزع سعر المعاملة ومتى تدمج العقود.
 - التوقيت - فيما إذا تطلب تسجيل الإيرادات خلال فترة التنفيذ أو خلال نقطة محددة من الزمن.
 - التسعير المتغير ومخاطر الائتمان - والتي تناقش كيفية معالجة الترتيبات التي تحتوي على متغيرات طارئة (مثال: تنفيذ مشروط) وتسعيره كما تم تحديث بند المعوقات على الإيرادات.
 - قيمة الوقت - متى تعدل سعر العقد لأغراض تمويلية.
 - أمور أخرى محددة تتضمن:
- * المقابل غير النقدي ومقايضة الأصول.
 - * تكلفة العقود.
 - * حق الرد وخيارات الزيائن الأخرى.
 - * خيارات المورد باعادة الشراء.
 - * الكفالات.
 - * الاصل مقابل الوكيل.
 - * الترخيص.
 - * العمولة.
 - * الاتعاب المقدمة غير القابلة للاسترداد، و
 - * صفة الامانة وترتيبات الفوترة والاحتفاظ.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.4 محاسبة شراء حصة في نشاط محاصة (تعديل معيار 11)

تتطلب التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): ترتيبات المحاصة، استخدام كافة مبادئ محاسبة دمج الاعمال الواردة في معيار (3) والمعايير الاخرى وذلك لكافة أنشطة المحاصة التي تشمل الاعمال، باستثناء تلك المبادئ التي تتعارض مع متطلبات المعيار الدولي رقم (11)، كما تتطلب الافصاح للمعلومات المطلوبة في المعيار رقم (3) والمعايير الاخرى لدمج الاعمال. تطبق تلك التعديلات سواء على معاملات الشراء الجديدة لحصص في مشاريع محاصة او عند شراء حصص اضافية لانشطة محاصة (بالنسبة لمعاملات اضافة حصص، لا يتم اعادة قياس الحصص السابقة). يتم تطبيق تلك التعديلات بشكل مستقبلي لمعاملات شراء الحصص في أنشطة المحاصة.

3.2.5 بيان الطرق المعتمدة للاستهلاك والاطفاء (تعديل المعيار الدولي 16 و 38)

تم بيان التعديلات التالية على معيار المحاسبة الدولي رقم (16) الممتلكات والالات والمعدات والمعيار رقم (38) الاصول غير الملموسة:

- تعتبر طريقة استهلاك الاصول على أساس الدخل الناتج من النشاط المستخدم به ذلك الاصل طريقة غير مناسبة لاستهلاك الممتلكات والالات والمعدات.
- تعتبر طريقة اطفاء على اساس الدخل الناتج من النشاط الذي يستخدم الاصل غير الملموس طريقة غير مناسبة بشكل عام باستثناء بعض الحالات المحددة.
- التوقعات التي تشير الى انخفاض سعر البيع للمواد التي يتم انتاجها باستخدام اصول تحتوي على تكنولوجيا او توقعات ذات عائد تجاري بطيء والتي بدورها قد تؤدي الى انخفاض التوقعات الاقتصادية من ذلك الاصل.

3.2.6 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2010 - 2012

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3)-ان المبلغ المحتمل الذي لا ينطبق عليه تعريف أداة حق الملكية يتم قياسه لاحقا بالقيمة العادلة في تاريخ كل تقرير مالي مع تسجيل التغييرات في الارباح والخسائر.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13)-ان الاضافة على اساس الاستنتاجات تؤكد معالجة القياس الحالية للذمم المدينة والدائنة قصيرة الاجل.
- التعديلات على معيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - الإفصاحات المطلوبة فيما يتعلق بتقديرات الإدارة فيما يتعلق بالمعلومات الإجمالية بالقطاعات التشغيلية (الشرح والمؤشرات الاقتصادية).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 16 و 38- عند اعادة تقييم البنود، يتم تعديل القيمة الدفترية الاجمالية بشكل ثابت على اعادة تقييم صافي القيمة الدفترية.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 24-ان المنشآت التي تقدم خدمات موظفي الادارة العليا الى المنشأة مقدمة التقارير او الشركة الام للمنشأة مقدمة التقارير تعتبر اطراف ذات صلة للمنشأة مقدمة التقارير.

3.2.7 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011 - 2013

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 (IFRS 1)-ان التعديل على اساس الاستنتاجات يوضح بان المنشأة التي تقوم باعداد بياناتها المالية وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 قادرة على استخدام كل من:
 - المعايير الدولية للتقارير المالية المفعلة حاليا
 - المعايير الدولية للتقارير المالية التي تم اصدارها لكن لم يتم تفعيلها بعد والتي تسمح بالتطبيق المبكر
- يجب تطبيق نفس النص لكل معيار دولي على جميع الفترات المقدمة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (IFRS 3)-لا يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 على تشكيل ترتيب مشترك في البيانات المالية لنفس الترتيب المشترك.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

3. تابع / التغييرات في السياسات المحاسبية

3.2 تابع / المعايير المصدرة من مجلس المعايير الدولية ولكن غير المفعلة بعد

3.2.7 تابع / التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة 2011 - 2013

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 (IFRS 13) - ان نطاق اعفاء الحفظه (IFRS 13.52) يتضمن كافة البنود التي لها مراكز موازنة في السوق و/او المخاطر الائتمانية للطرف المقابل التي يتم تسجيلها وقياسها وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 39/المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9، بغض النظر عما اذا كان ينطبق عليها تعريف الاصل/الالتزام المالي.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 40- يؤكد التعديل فيما اذا كان الاستحواذ على عقار استثماري هو دمج اعمال يتطلب حكم المتطلبات المحددة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3، بشكل مستقل عن متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم 40، وفيما اذا كان العقار الاستثماري يشغله المالك.

4. الافتراضات والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات ماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

5. الشركات التابعة

5.1 ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة التالية كما في 30 يونيو 2014 أو 31 مارس 2014 :

اسم الشركة التابعة	الفترة المالية المنتهية في	النشاط	نسبة المشاركة الفعلية %
ايضا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها	31 مارس 2014	عمليات الفندق	55.90
شركة البحار السبعة للمنتجعات - ش.م.ك (مقفله)	31 مارس 2014	فنادق ومنتجعات	48.30
شركة عقارات الخليج - ذ.م.م	30 يونيو 2014	استثمارات عقارية	46.32
شركة ايضا للطيران - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها	30 يونيو 2014	خدمات الطيران	74.80
شركة دانة العقارية - أس.أ.ل	30 يونيو 2014	استثمارات عقارية	90.00
شركة ردم العقارية - أس.أ.ل	30 يونيو 2014	استثمارات عقارية	99.70

5.2 في نهاية السنة السابقة قامت احدى الشركات التابعة (شركة ايضا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك.ع) بشراء كامل الحصص غير المسيطرة للمساهمين (15%) والتي تخص شركة ايضا للفنادق والمنتجعات المحدودة (جنوب افريقيا) نتج عن ذلك خسارة بمبلغ 833,147 د.ك. والذي تم تسجيله مباشرة ضمن بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع للفترة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

6. صافي الدخل من عمليات الفندقة والخدمات المتعلقة بها

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
8,190,966	16,262,504	4,420,386	7,981,811	الإيرادات
(3,908,718)	(6,650,298)	(1,724,881)	(3,400,523)	التكاليف
4,282,248	9,612,206	2,695,505	4,581,288	

7. أرباح / (خسائر) بيع عقارات قيد التطوير

تمثل أرباح / (خسائر) بيع العقارات قيد التطوير الفرق بين الإيرادات والتكلفة التي تم تكبدها أصلا من قبل المجموعة لشراء العقارات وإعادة تطويرها بالكامل وبيعها للعملاء ، وهي على النحو التالي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
19,008,958	2,454,213	16,157,080	1,245,730	إيراد المبيعات
(21,315,813)	(1,604,956)	(18,674,313)	(844,907)	تكلفة المبيعات
(2,306,855)	849,257	(2,517,233)	400,823	

8. خسائر أخرى

تتكون الخسائر الأخرى مما يلي:

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
8,671	27,586	8,671	-	إيرادات تأجير العقارات
80,622	95,717	44,939	39,854	صافي إيراد بيع تذاكر وخدمات متعلقة بها
5,866	86,308	-	53,595	رد الفائض ، من : مخصص ، قروض ، الهامش
(675,236)	553,987	-	309,075	أرباح / (خسائر) ناتجة عن مخالفة العملاء لبنود التعاقد
(1,819,232)	(473,654)	41	(85,045)	البيعية للوحدات السكنية المبيعة
(638,914)	(722,569)	(176,999)	(504,772)	فوائد علم ، دفعات متأخرة لأرض
(3,038,223)	(432,625)	(123,348)	(187,293)	خسائر أخرى متنوعة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

9. (خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تحتسب (خسارة) / ربحية السهم بقسمة (خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم اسهم الخزينة وذلك على النحو التالي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	
2,067,846	(5,574,861)	373,626	(3,681,976)	(خسارة) / ربح الفترة الخاص بمالكي الشركة الأم (د.ك.)
670,486,872	672,597,412	670,486,872	672,889,436	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (سهم)
3.08	(8.29)	0.56	(5.47)	(خسارة) / ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

10. النقد وشبه النقد

يشتمل النقد وشبه النقد على نقد وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وارصدة مستحقة للبنوك . تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ايداعها وتحمل فوائد بالاسعار التجارية السائده .

11 . استثمارات بالقيمة العادله من خلال الأرباح أو الخسائر

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	
295,371	1,468,546	842,292	محتفظ بما لغرض المتاجرة : محلية
250,619	232,334	232,154	أوراق مالية مسعرة وصناديق مدارة اوراق مالية غير مسعرة
545,990	1,700,880	1,074,446	
2,225,932	1,861,974	106,298	أجنبية
2,771,922	3,562,854	1,180,744	اوراق مالية مسعرة

ان المبالغ المتضمنه في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي :

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2012 (غير مدقق) د.ك.	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	
(1,311,487)	72,427	(940,737)	(140,804)	(خسائر) / ارباح محققة
28,314	(165,501)	185,861	(149,593)	(خسائر) / ارباح غير محققة
(1,283,173)	(93,074)	(754,876)	(290,397)	

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

12. مدينون وارصدة مدينة اخرى

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
6,941,549	5,252,568	5,512,459	ذمم مدينة تجارية
316,081	1,118,906	1,102,741	دفعات مقدمة
163,128	143,075	147,094	ذمم الشركة الكويتية للمقاصة
32,241	26,909	51,258	ذمم موظفين
1,789,031	2,662,314	2,490,147	مصاريق مدفوعه مقدما
1,294,162	1,323,569	151,352	دفعات مقدمة للمقاولين
5,802,869	7,972,655	8,475,334	ذمم أخرى متنوعة
16,339,061	18,499,996	17,930,385	

13. عقارات للمتاجرة

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
1,250,953	-	142,464	شقق سكنية في دبي - الإمارات العربية المتحدة
4,665,557	4,212,858	3,868,937	عقارات في جنوب أفريقيا
5,916,510	4,212,858	4,011,401	

إن العقارات للمتاجرة في جنوب أفريقيا عبارة عن قسائم أراضي مشتراه في جنوب أفريقيا لأغراض المتاجرة بها وتتكون من اراضي بالتكلفة ومصروفات تطوير خاصة بعقارات غير مباعه.

14. استثمارات متاحه للبيع

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
3,569,754	3,895,888	2,379,663	اوراق مالية مسعرة
34,020,509	30,168,855	29,732,246	اوراق مالية غير مسعرة
37,590,263	34,064,743	32,111,909	

تتضمن الأوراق المالية الغير مسعرة استثمارات بقيمة 11,979,444 د.ك تم إدراجها بالتكلفة نظرا لعدم توفر مصادر أخرى يمكن الإعتماد عليها لتقدير القيمة العادلة لها (في 31 ديسمبر 2013: 11,412,018 د.ك وفي 30 يونيو 2013: 14,146,226 د.ك). لم يرد الى علم الإدارة معلومات عن اية ظروف قد تؤدي الى إنخفاض قيمة تلك الإستثمارات.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

15. عقارات استثمارية

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
1,877,234	1,850,037	1,833,061	لبنان
401,800	401,800	401,800	الأردن
48,555,419	46,371,172	50,766,836	الإمارات العربية المتحدة
354,966	354,966	354,966	مصر
8,954,554	9,379,838	9,275,261	البرتغال
160,456	3,851	3,153	جنوب افريقيا
60,304,429	58,361,664	62,635,077	

سجلت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013 الأرباح الناتجة عن إعادة تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2012 والتي تم تقييمها من قبل مقيمين خارجيين مستقلين ومرخصين لمزاولة مهنة التقييم العقاري وفق متطلبات هيئة اسواق المال في دولة الكويت. حيث تم تسجيل الربح الناتج من إعادة التقييم والبالغ 19,932,188 د.ك ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2013.

16. استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
34,628,903	36,632,501	35,450,032	استثمارات في شركات زميلة (ايضاح 16.1)
19,117,624	15,028,671	13,886,069	استثمارات في شركات محاصة (ايضاح 16.2)
53,746,527	51,661,172	49,336,101	

16.1 إن تفاصيل الشركات الزميلة هي كما يلي :

صافي حقوق الملكية كما في							
30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	%	بلد التأسيس	تاريخ الإمتلاك	الأنشطة الرئيسية	اسم الشركة الزميلة
50,000	41,153	41,153	20	الكويت	سبتمبر 2007	خدمات الحج والعمرة	شركة زمزم للسياحة الدينية - ش.م.ك.م
7,529,218	6,994,390	6,833,138	50	جنوب افريقيا	يونيو 2007	تطوير العقارات	ليجند وايفا للتطوير (بي تي واى) المحدوده
27,049,685	29,596,958	28,575,741	19.36	الكويت	يوليو 2008	تمويل	شركة مجموعة اوزان المالية للتتمويل والاستثمار - ش.م.ك.ع
34,628,903	36,632,501	35,450,032					

بلغت حصة المجموعة خلال الفترة من نتائج أعمال الشركات الزميلة أعلاه ربح بمبلغ 424,182 د.ك (30 يونيو 2013 ربح بمبلغ 62,490 د.ك) أدرجت في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

16. تابع / استثمار في شركات زميلة وشركات محاصة

16.2 إن تفاصيل شركات المحاصة هي كما يلي :

اسم وتفصيل شركات المحاصة	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
حصة في زيلوا المحدودة (النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو تطوير العقارات) - جنوب افريقيا	871,438	872,295	1,663,056
حصة في زمبالي العقارية (بي تي واي) ال تي دي . (النشاط الأساسي لشركة المحاصة هو بيع العقارات المطورة) - جنوب افريقيا	88,009	102,764	84,013
حصة في بالم جولدن مايل - شركة محاصة (النشاط الرئيسي لشركة المحاصة هو التصاميم - التطوير - الإنشاء - التسويق وبيع الشقق واستئجار مراكز التسوق والشقق السكنية) - الإمارات العربية المتحدة	12,926,622	14,053,612	17,370,555
	13,886,069	15,028,671	19,117,624

بلغت حصة المجموعة خلال الفترة من نتائج أعمال شركات المحاصة أعلاه خسارة بمبلغ 1,089,096 د.ك (30 يونيو 2013: خسارة بمبلغ 1,625,788 د.ك) أدرجت في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة .

17. عقارات قيد التطوير

عقارات في دبي - الإمارات العربية المتحدة	عقارات في جنوب افريقيا	عقارات في لبنان
130,742,880	5,463,458	12,745,419
134,437,017	5,626,047	12,652,318
111,889,949	6,271,124	13,493,518
148,951,757	152,715,382	131,654,591

18. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

فنادق ، شقق سكنيه وعقارات تجارية قيد الإنشاء في دبي - الإمارات العربية المتحدة وجنوب أفريقيا	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك
	387,117	335,065	12,995,584

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

19. دائنون وارصدة دائنة أخرى

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك.	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك.	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك.	
6,360,125	7,204,202	7,067,117	فوائد دائنة مستحقة
21,813,987	23,991,138	28,406,279	ذمم دائنة - (أ - أدناه)
521,343	517,645	515,920	توزيعات ارباح مستحقة
3,716,116	2,354,353	1,172,987	التزامات شراء اراضى
2,478,457	2,475,903	2,448,592	مؤسسة الكويت للتقدم العلمى
7,700,494	7,693,399	7,618,757	ضريبة دعم العمالة الوطنية
670,148	667,310	637,454	مخصص الزكاة
2,135,590	2,429,335	2,037,671	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات
1,797,155	1,849,464	1,857,838	إيرادات مؤجلة
11,039,519	7,329,259	-	حجوزات دائنة مستحقة
8,310,014	6,306,953	1,030,214	تكاليف بناء مستحقة
2,854,637	2,831,270	2,821,193	أسهم ممتازة قابلة للإسترداد
2,418,199	2,373,357	1,736,598	تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات
1,339,084	1,147,342	1,075,209	رسوم نقل ملكية اراضى مستحقة
73,966	73,966	73,966	مخصص التزامات طارئة
-	1,556,000	1,556,000	مخصص قروض مدينة
126,401	70,430	34,704	مخصص غير نقدي
-	-	8,486,247	دفعات مستلمة مقدما مقابل شراء اسهم (ب - ادناه)
7,184,009	6,009,476	6,063,271	ذمم دائنة أخرى
80,539,244	76,880,802	74,640,017	

(أ) تتضمن الذمم الدائنة ، ذمة مستحقة الى المقاول الرئيسي السابق [شركة دبي للمقاولات (DCC)] فيما يتعلق بمشروع بلقيس رزيدنس (المنطقة الحرة) ومشروع قصر تراث مملكة سبأ (المنطقة الحرة) الخاصة بالشركات التابعة للشركة التابعة الاماراتية. تم خلال السنة السابقة الغاء عقد (DCC) بموجب اتفاقية مؤرخة في 8 أكتوبر 2013 للوفاء بكافة الالتزامات التعاقدية والمالية. ونتيجة لذلك، تم تحديد مبلغ 183,103,399 درهم اماراتي (ما يعادل 14,126,006 د.ك) كمبلغ مستحق السداد لـ DCC على قسطين بمبلغ 18,300,000 درهم اماراتي (ما يعادل 1,411,803 د.ك) ومبلغ 164,803,399 درهم اماراتي (ما يعادل 12,714,203 د.ك) يستحقان في 31 مارس 2014 و 31 مارس 2015 على التوالي. بناء على ذلك تم سداد المبالغ المستحقة في 31 مارس 2014. تم إعادة تصنيف جزء من تلك المبالغ من تكاليف بناء وحجوزات دائنة الى ذمم دائنة. ولم يكن لإعادة التصنيف تلك أي أثر على بيان الدخل للفترة.

(ب) استلمت المجموعة دفعة مقدمة بلغت 110 مليون درهم اماراتي أو ما يعادل 8,486,247 د.ك. من شركة سي فيو أربعة عشر المحدودة ("المستثمر") بموجب ترتيبات استثمارية لم تكتمل حتى 30 يونيو 2014. بموجب تلك الترتيبات، قامت المجموعة بتحويل عدد 84,615 سهم (ما يعادل 32.5% من الأسهم التي تمتلكها) في شركة سي أربعة عشر (بي في أي) المحدودة (وهي شركة مملوكة بالكامل للمجموعة) الى اسم المستثمر. كما قامت المجموعة بتحويل كامل حصتها البالغة 100% في شركة أخرى مملوكة لها بالكامل، شركة سي أربعة عشر المنطقة الحرة، الى شركة سي أربعة عشر (بي في أي) المحدودة ، لأن هدف المستثمر الرئيسي هو الاستثمار في شركة سي أربعة عشر المنطقة الحرة عن طريق سي أربعة عشر (بي في أي) المحدودة. تم استلام مبلغ 110 مليون درهم على الحساب ، كما تم نقل أسهم سي أربعة عشر (بي في أي) الى المستثمر كضمان مقابل الأموال المستلمة. لم يتم الانتهاء من الترتيبات الاستثمارية تلك لعدم توقيع الاتفاقيات النهائية الملزمة بين المستثمر والمجموعة حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المجمعة. وبناء عليه، تم تسجيل المبلغ المستلم كدفعة مقدمة.

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

20. قروض بنكية

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
45,000,000	33,555,000	31,555,000	قروض بالدينار الكويتي
37,396,745	37,194,678	39,338,650	قروض بالدولار الامريكى
67,877,724	64,844,950	69,738,593	قروض بالدرهم الاماراتى
13,615,461	14,160,672	13,533,531	قروض باليورو
16,877,583	15,152,924	11,729,297	قروض بالرانند
364,326	353,538	325,172	قروض بالجنيه الاسترلينى
181,131,839	165,261,762	166,220,243	

تستحق القروض أعلاه على النحو التالى :

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	
66,937,065	23,231,742	12,926,655	خلال سنة
114,194,774	142,030,020	153,293,588	أكثر من سنة
181,131,839	165,261,762	166,220,243	

21. أسهم خزينة

30 يونيو 2013 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2013 (مدقق)	30 يونيو 2014 (غير مدقق)	
49,513	49,513	47,111	عدد الأسهم (ألف سهم)
%6.88	%6.88	%6.54	النسبة الى الأسهم المصدرة
3,416	4,852	2,403	القيمة السوقية (ألف د.ك)

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

22. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

يوجد على المجموعة إلتزامات بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وجنوب أفريقيا . إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي:

30 يونيو 2013 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2013 (مدقق) د.ك	30 يونيو 2014 (غير مدقق) د.ك	التوقعات والتعاقدات للانفاق الرأسمالي لإنشاء العقارات تحت التطوير وعقارات للمتاجرة
37,324,000	36,681,000	15,565,000	
37,324,000	36,681,000	15,565,000	

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للانفاق المستقبلي من المصادر التالية :

- بيع عقارات استثمارية .
- الدفوعات المقدمة من العملاء .
- زيادة رأس المال .
- الدفوعات المقدمة من المساهمين ، المنشآت ذات العلاقة وشركات المحاصة .
- الإقتراض إذا دعت الحاجة .

تعتمد معدلات التمويل المتوقعة من المصادر أعلاه على طبيعة مصدر التمويل وتقديرات الإدارة لمصادر التمويل الأفضل المتاحة في وقت استحقاقها.

شركة الإستثمارات المالية الدولية - ش.م.ك.
والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحليه المكثفة الجمعة
30 يونيو 2014 (غير مدققة)

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة الجمعة

23. تحليل القطاعات

يتركز نشاط المجموعة في ثلاثة قطاعات رئيسية ، هي قطاع ادارة الاصول وقطاع الاستثمارات والقطاع العقاري وأخرى. يتم ارسال نتائج القطاعات مباشرة الى الإدارة العليا في المجموعة. بالإضافة الى ذلك، يتم ارسال تقارير ايرادات واصلول القطاعات الى المواقع الجغرافية التي تعمل بها المجموعة . فيما يلي التحليل القطاعي والذي يتماشى مع التقارير الداخلية المقدمة للإدارة :

فيما يلي ملخص للخسائر والأرباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:

	الجموع		أخرى		القطاعات		خيرية واستثمارات		إدارة الأصول		بيان الدخل المرحلي المكثف اجمع ايرادات / (مصاريف) القطاع
	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	30 يونيو 2013	30 يونيو 2014	
	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	
	30,040	9,916	(3,622)	(331)	21,916	10,489	11,172	(349)	574	107	
	30,040	9,916	(3,622)	(331)	21,916	10,489	11,172	(349)	574	107	ربح / (خسارة) القطاع
	(32,446)	(12,686)									مصاريف غير موزعة
	4,474	(2,805)									المخصص غير المسطرة
	2,068	(5,575)									ربح الفترة / (خسارة)

القطاعات الجغرافية

تتأسس المجموعة انشطتها انطلاقاً من موقع واحد في الكويت ، إلا أن اصول المجموعة منتشرة في مناطق جغرافية مختلفة من العالم .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

24. الجمعية العامة السنوية

صادقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ 22 مايو 2014 على البيانات المالية المجمعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013، وعلى توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أية أرباح عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ.

25. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع اطراف ذات صلة ، أي المساهمين واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا للشركة الأم وشركاتها التي يملكون فيها حصصا رئيسية . يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الأم . ان المعاملات مع الأطراف ذات الصلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي :

30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	
2013	2013	2014	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	الارصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع :
11,135,026	12,878,614	11,510,198	مستحق من أطراف ذات صلة
24,235,237	23,369,522	21,909,939	مستحق الى أطراف ذات صلة
9,943,636	-	-	قرض لأجل من طرف ذي صلة
			المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع :
8,189	34,366	11,271	إيرادات فوائد
667,621	667,621	-	أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
			مكافأة الإدارة العليا للمجموعة
369,682	785,072	567,149	منافع قصيرة الأجل للموظفين

ان أرصدة الاطراف ذات الصلة القائمة في نهاية الفترة الناتجة عن تحويل الأموال مدرجة ضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

26. إدارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة باهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 .

27. ملخص فئات الاصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

27.1 ملخص فئات الاصول والخصوم المالية

يتم تصنيف المبالغ المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة كما تظهر في بيان المركز المالي المجموع على النحو التالي :

30 يونيو 2013		30 يونيو 2014		
(غير مدقق)		(غير مدقق)		
القيمة الدفترية	القيمة العادلة	القيمة الدفترية	القيمة العادلة	
ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	ألف د.ك	
26,137	-	4,498	-	النقد وشبه النقد
251	2,521	232	949	إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
16,339	-	17,930	-	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
2,673	-	-	-	قروض مدينة
11,135	-	11,510	-	مستحق من اطراف ذات صلة
14,146	23,444	11,979	20,132	استثمارات متاحة للبيع
70,740	25,965	46,149	21,081	
الخصوم المالية				
80,539	-	74,640	-	دائون وأرصدة دائنة أخرى
24,235	-	21,910	-	مستحق الى اطراف ذات صلة
9,944	-	-	-	قرض لاجل من طرف ذي صلة
181,132	-	166,220	-	قروض بنكية
124,839	-	126,951	-	دفعات مستلمة مقدما من عملاء
420,689	-	389,721	-	

تعتقد الإدارة أن القيمة الدفترية للأدوات المالية تقارب قيمتها العادلة .

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

27.2 تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

27.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية الى ثلاثة مستويات استنادا الى اهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي للقيمة العادلة:

- مستوى 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لأصول او خصوم مماثلة.
- مستوى 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى 1 والتي يمكن تتبعها للأصول والخصوم سواء بصورة مباشرة (كالاسعار) او بصورة غير مباشرة (معطيات متعلقة بالأسعار).
- مستوى 3 : معطيات للأصول او الخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معطيات غير قابلة للمراقبة).

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة. تم تصنيف مجاميع الأصول والخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

30 يونيو 2014 (غير مدقق)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	الأصول:
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
					استثمارات محتفظ بها للمتاجرة محلية :
842	-	-	842	أ + ب	أوراق مالية مسعره وصناديق مدارة اجنبية :
106	-	-	106	أ	اوراق مالية مسعرة
					اصول مالية متاحة للبيع
2,380	-	-	2,380	أ	اوراق مالية مسعره
444	-	444	-	ب	صناديق مداره
17,309	17,309	-	-	ج	اوراق مالية غير مسعره
21,081	17,309	444	3,328		صافي القيمة العادلة

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمع

27. تابع / ملخص فئات الأصول والخصوم المالية وقياس القيمة العادلة

27.2 تابع / التسلسل الهرمي للقيمة العادلة

30 يونيو 2013 (غير مدقق)

المجموع	مستوى 3	مستوى 2	مستوى 1	ايضاح	الاصول:
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك		
					استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر
					استثمارات محفظ بها للمتاجرة
					محلية :
295	-	-	295	أ + ب	أوراق مالية مسعره وصناديق مداره
					اجنبية :
2,226	-	-	2,226	أ	اوراق مالية مسعرة
					اصول مالية متاحة للبيع
3,570	-	-	3,570	أ	اوراق مالية مسعره
1,286	-	1,286	-	ب	صناديق مداره
18,588	18,588	-	-	ج	اوراق مالية غير مسعره
25,965	18,588	1,286	6,091		صافي القيمة العادلة

لم تكن هنالك تحويلات جوهرية بين المستويين 1 و2 خلال فترة التقارير المالية.

27.3 القياس بالقيمة العادلة

الطرق وتقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة لم تتغير بالمقارنة مع فترة التقارير المالية السابقة.

أ) اوراق مالية مسعرة

جميع الاسهم العادية المدرجة يتم تداولها عموما في اسواق الاوراق المالية. كما تم تحديد القيم العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ب) صناديق مداره

استثمارات الصناديق المحلية المدارة تتكون اساسا من اوراق مالية محلية مسعرة تم تحديد قيمها العادلة بالرجوع الى آخر عروض اسعار بتاريخ التقارير المالية.

ج) اوراق مالية غير مسعرة

تتضمن البيانات المالية المجمع ملكيات في اوراق مالية غير مدرجة يتم قياسها بالقيمة العادلة. كما يتم تقدير القيمة العادلة باستخدام طرق مختلفة مثل طريقة التدفقات النقدية المحصومة والتي تتضمن بعض الافتراضات غير المدعومة من اسعار او معدلات سوقية مرصودة.